

Provincie Zuid-Holland
T.a.v. Drs. Marije L.E.F. Hoogendoorn-Bruins Slot
Postbus 90602
2509 LP 'S-GRAVENHAGE

Ons kenmerk 2021-01237 / 21Z.000193
Uw brief van 3 december 2020
Uw kenmerk DOS-2020-0000276
Bijlagen -

Verzonden

Onderwerp
Financieel toezicht begroting 2021

Datum
12 maart 2021

Geacht college van Gedeputeerde Staten,
Op 3 december 2020 hebben wij van u een brief ontvangen over het financieel toezicht over de begroting 2021. Hierin besteedt u aandacht aan onze begroting en aan ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op onze financiële positie. Verder geeft u aan dat de gemeente Midden-Delfland voldoet aan de criteria voor repressief toezicht. Hierdoor geldt voor onze gemeente voor het jaar 2021 het repressief begrotingstoezicht. U maakt zich echter wel zorgen over de ontwikkeling van de financiële positie van onze gemeente.

In deze brief leest u onze reactie namens de gemeenteraad.

Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

U heeft onze begroting en meerjarenraming beoordeeld op structureel en reëel begrotingsevenwicht. U heeft daarbij op een aantal onderdelen het saldo van de begroting aangepast omdat de budgetten volgens u niet concreet genoeg onderbouwd zijn. Wij zullen deze posten (voornamelijk op het gebied van gebouwenbeheer) in de komende begroting van een concretere onderbouwing voorzien.

Aanbod

Wij danken u voor het aanbod om een financiële scan te laten maken. Wij maken graag gebruik van dit aanbod.

Corona

Terecht merkt u op dat wij in de begroting en meerjarenraming geen rekening hebben gehouden met financiële gevolgen van de corona-crisis in 2021. Wij houden echter alle ontwikkelingen hieromtrent nauwkeurig in de gaten en passen onze begroting aan wanneer de situatie daarom vraagt.

Aandachtspunten voor de begroting 2022

Rechtmatigheidsverklaring door het college

Wij zijn ons bewust van de aankomende verplaatsing van de rechtmatigheidsverklaring van de accountant naar het college. Momenteel wordt er door ons gewerkt aan een implementatieplan hiervoor. Wij houden de ontwikkelingen over de datum van invoering in de gaten.

Optimalisatie gemeentelijke gebouwen

Komende maanden wordt een prioritering en planning van de werkzaamheden uit de meerjarenonderhoudsplannen van de verschillende gebouwen gemaakt. De bijbehorende budgetten



verwerken wij in de begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2025. Hiermee zijn er reële onderhoudslasten van de gebouwen opgenomen in de volgende begroting.

In het tweede en derde kwartaal van dit jaar stellen wij een strategisch vastgoedplan op. Hierin leggen wij vast of de gebouwen in de gemeentelijke portefeuille blijven en hoe de toekomst van de gemeentelijke gebouwen eruit ziet. Wanneer duidelijk is wat we op de lange termijn met de gemeentelijke gebouwen willen, stellen wij een geactualiseerd beheerplan op waarin bepaald wordt op welk niveau de gebouwen komende jaren onderhouden worden. De kosten hiervoor verwerken wij in de begroting 2023 en in de meerjarenraming 2023-2026.

Ook verwachten wij in de loop van dit jaar de besluitvorming gereed te hebben voor de onderbouwing van de inkomsten. De tijd is te kort om voor het opstellen van de begroting 2022 een geactualiseerd beheerplan en besluitvorming over de inkomsten te hebben. Zoals hiervoor vermeld moet er eerst een strategisch vastgoedplan worden vastgesteld voor besluitvorming over de toekomst van de gebouwen. Vervolgens kan de vertaling hiervan verwerkt worden in de begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2026.

Negatieve voorziening afvalstoffenheffing

In de begroting 2022-2025 zorgen wij ervoor dat de voorziening afvalstoffenheffing een positief saldo laat zien. Hieronder leest u daar meer over.

Conform begroting 2021 is rekening gehouden met een vermeerdering van de egalisatievoorziening vanaf 2022. Hierdoor was het op korte termijn niet mogelijk om een positief saldo afvalstoffenheffing te vormen. Inmiddels zijn de afvalresultaten over 2020 bekend. Op basis van deze informatie is het mogelijk om reeds over 2020 een vermeerdering en tevens positief saldo in de jaarrekening op te nemen. Hiernaast laat de beschikbare informatie vanaf 2021 een positief beeld zien. Dit wordt zichtbaar in de begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2025.

Begroet 2020/2021:

Vermindering voorziening afvalstoffenheffing 2020	€ 77.550 -/-
Vermindering voorziening afvalstoffenheffing 2021	€ 58.252 -/-

Gerealiseerd na afsluiting 2020:

Vermeerdering voorziening afvalstoffenheffing 2020:	€ 59.353 +/-
---	---------------------

Vooruitzicht vanaf 2021:

Deze informatie is bekend geworden na het opstellen van de begroting 2021-2024. De bedragen zijn hierdoor niet opgenomen in de begroting 2021-2024.

- | | |
|--|--------------|
| 1. RKN afrekening afval Q1 2020: ca. € 5.000- € 6.000 | € 5.000 |
| 2. Dienstverleningsovereenkomst 2021 Begroot € 2.220.000 | |
| Werkelijk € 2.104.093 | |
| Gunstig resultaat kosten afvalstoffeninzameling: | € 116.000 |
| 3. Introductie zijbelading eind 2021. Vanaf 2022 een jaarlijks voordeel: € 120.000 (minimaal € 120.000 - maximaal € 240.000) | |
| 4. Inkomst papierinzameling vanaf 2022 voor de gemeente: (consequentie invoering zijbelading, voorheen naar verenigingen) | € 35.000 |
| 5. Garantstellingsprovisie HVC, ontvangst in 2023 | € 47.000 |
| 6. Vanaf 2022 verwachten wij een toename verwerkingskosten (Betreft de kosten voor verwerking/transport GFT, grof- en restafval) | € 71.000 -/- |

Beheerplannen

U vraagt aandacht voor de actualisering van verschillende beheerplannen. In 2019 heeft de gemeenteraad besloten om de looptijd van de beheerplannen van wegen, openbare verlichting, kunstwerken en riolering te verlengen tot 2024. De beheerplannen geven voldoende doorkijk om tot 2024 verantwoord onderhoud uit te voeren. Overigens bevat het saldo van de voorziening riolering een hoger saldo, dan oorspronkelijk met het kostendekkingsplan (2016-2020) is berekend.

Naast de beheerplannen worden er (twee)jaarlijks inspecties uitgevoerd waarop het beheer en onderhoud wordt afgestemd om dit op voldoende niveau te houden. Het is voor ons niet haalbaar om alle beheerplannen in 2021 te actualiseren. Voor het actualiseren van de plannen en het verwerken van de resultaten hiervan in de begroting 2022 is de tijd ook te kort. Wij gaan wél in de begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2025 de begrote bedragen actualiseren op basis van de huidige beheerplannen. Daarnaast gaan wij het actualiseren van enkele beheerplannen in de planning naar voren halen en wachten wij niet met alle plannen tot 2024. Een exacte planning hiervoor is nog niet te geven, maar kunt u van ons verwachten in de begroting van 2022.

Meer informatie

Heeft u na het lezen van deze brief nog vragen? Neemt u dan contact op met Smahan Benahmida van de afdeling Bedrijfsvoering. Zij is bereikbaar via telefoonnummer (015) 380 4283 of via het e-mailadres sbenahmida@middendelfland.nl.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

Martien Born
Gemeentesecretaris

Arnoud Rodenburg
Burgemeester